



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της από **20/06/2022** συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου

Αριθμός απόφασης **25/2022**

ΘΕΜΑ: «ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΓΙΑ ΈΓΚΡΙΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2017»

Στον Ταύρο σήμερα **20 Ιουνίου 2022**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα έναρξης **09:00** με λήξη **12:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, που έλαβε χώρα δια περιφοράς μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν.4830/2021 (ΦΕΚ 169/18.09.21/τεύχος Α') ύστερα από την υπ' αριθμόν **1109/15-06-2022** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου, που δόθηκε σε όλα τα μέλη του ΔΣ. Πρακτικά τήρησε η ειδική γραμματέας Πλάκα Κων/να.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου 15 μελών ήταν παρόντα τα 10 και ενώ μέχρι σήμερα δεν έχει υποδειχθεί εκπρόσωπος των εργαζομένων ως μέλος του Δ.Σ (κατ' άρθρ. 240 ν. 3463/2006), παρά το ότι εγκαίρως ζητήθηκε εγγράφως η υποδειξή του (με αριθ. πρωτ. 1695/30.11.2021 ανακοίνωση του ΔΟΠΑΚΑ), κατά τούτο είναι νόμιμη η συγκρότηση του Δ.Σ, σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ. 1 ν. 2690/1999 (εφόσον τα υπόλοιπα μέλη επαρκούν ώστε να υπάρχει απαρτία) και συγκεκριμένα :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1 Λουκάκη Δέσποινα (Πρόεδρος)
- 2 Χατζηαντωνίου Παναγιώτης (Αντιπρόεδρος)
- 3 Ζώταλης Δημήτριος
- 4 Καζαντζής Σταμάτιος
- 5 Παπαδοπούλου Δήμητρα
- 6 Παπαδημητρίου Μαρία
- 7 Γεωργάκη Αμαλία
- 8 Ναυπλιώτη Καλλιόπη
- 9 Λαζαρίδου Τζανάκου Αναστασία (Νατάσα)
- 10 Φουσκολαγουδάκης Εμμανουήλ

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1 Κολύβα Αικατερίνη
- 2 Πιπερίδου-Γαβαλά Ζαμπία
- 3 Πάσσαλη Ελισάβετ
- 4 Μπακιρτζή Αγγελική

Η Πρόεδρος εισηγούμενη το θέμα της ημερήσιας διάταξης υποβάλλει στα μέλη την εισήγηση της προϊσταμένης του Οικονομικού - Διοικητικού τμήματος, η οποία έχει ως εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 (Δ.Κ.Κ) και τα άρθρα 72 και 267 του Ν.3852/2010 (Πρόγραμμα Καλλικράτης), οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο υποχρεούνται να υποβάλουν τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα Χρήσεως κάθε Οικονομικού Έτους στην Οικονομική Επιτροπή ή στο Διοικητικό Συμβούλιο, για προέλεγχο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συντάσσει έκθεση η οποία, μαζί με τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης, και αφού ελεγχθούν από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, υποβάλλεται στην Οικονομική Επιτροπή.

Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του ΝΠΔΔ, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του (Έκθεση Ελέγχου), ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν το ΝΠΔΔ εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα του ΝΠΔΔ. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου (Έκθεση Ελέγχου), ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου (Αναλυτική Έκθεση Ελέγχου), στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχό του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού παραλάβει τον απολογισμό ή και τον ισολογισμό, τα αποτελέσματα χρήσεως και την έκθεση διαχείρισεως αποφασίζει με πράξη του για την έγκριση του απολογισμού ή και του ισολογισμού και διατυπώνει τις παρατηρήσεις του σχετικά με αυτόν.

Κατόπιν των ανωτέρω, καλούμαστε να εγκρίνουμε τον εν λόγω ισολογισμό χρήσης 01/01/2017 – 31/12/2017, το προσάρτημα του ισολογισμού και την έκθεση διαχείρισεως χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ. «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ» ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ, προκειμένου να διαβιβαστούν στην Οικονομική Επιτροπή για έγκριση και ψήφιση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπ όψη του τις ισχύουσες διατάξεις την αναφερόμενη εισήγηση και τα υποβληθέντα στοιχεία, και μετά από τον έλεγχο από ορκωτό λογιστή συντάσσει έκθεση που υποβάλλεται στην Οικονομική Επιτροπή .

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου
για τη 7^η δημοτική χρήση (01.01.2017– 31.12.2017)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2017 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ ΔΟΠΑΚΑ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 7^η χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο ΝΠΔΔ, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2017 ανήλθαν στο ποσό των **1.572.501,18** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 14.626,91 Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **1.587.128,09** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2017 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	»	112.826,90
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	1.454.439,96
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	4.468,50
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	765,82
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»»	1.572.501,18
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	115,55
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	4.874,00 €.
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	9.637,36
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»»	14.626,91
	Γενικό Σύνολο	»»	1.587.128,09

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2017 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	1.396.843,49
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	51.070,14
62	Παροχές τρίτων	»	104.137,51
63	Φόροι-τέλη	»	420,00
64	Διάφορα έξοδα	»	133.603,19
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	677,98
66	Αποσβέσεις παγίων	»	11.071,18
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	22.966,67
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»»	1.720.790,16
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	3.109,09
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»»	3.109,09
	Γενικό Σύνολο		1.723.899,25

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **1.159.469,31** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **560.642,87** Ευρώ, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **677,98** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.720.790,16** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού 3.109,09 Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2017 ανήλθαν στο ποσό των **1.723.899,25** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2017 ποσού **1.587.128,09** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2017 ποσού **1.723.899,25** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2017, το οποίο ανέρχεται σε **136.771,16** Ευρώ. Σωρευτικά, το πλεόνασμα, μετά το φόρο ποσού 222,09 διαμορφώνεται σε **43.647,79** ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων να ανέρχεται σε **-80.433,29** ευρώ έναντι **56.559,96** της χρήσης 2016.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ την 31.12.2017 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **50.557,14** Ευρώ και αφαιρούμενων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **45.506,89** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **5.050,25** Ευρώ.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **112.596,37** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **573,43** Ευρώ.

8. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2017 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες EUROBANK ΚΑΙ ALPHA BANK ποσού **283.689,41** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	GR4502600550000610200545128	210.078,45
EUROBANK	GR5802600550000630200034576	1,68
ALPHA BANK	345-00-2001-000043	20,98
EUROBANK	GR6302600550000670200033805	73.588,3
Σύνολο		283.689,41

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2017 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2017 (βάσει απολογισμού)	266.514,10
Κρατήσεις Δεκεμβρίου 2017 που τακτοποιούνται στο επόμενο έτος.	5.715,04
Διαφορά φόρου Μαΐου 2014 προς τακτοποίηση	0,14
Διαφορά προμηθειών ΧΕ 65/2017 προς τακτοποίηση	0,8
Διαφορές στρογγυλοποίησης φόρου προμηθευτών 2017 προς τακτοποίηση	-0,02
Φόρος τόκων 2017 προς τακτοποίηση	-0,07
Αδιευκρίνιστη διαφορά ετών έως 2016	11.459,42
Σύνολο	283.689,41
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2017 (βάσει extrait τραπεζής)	283.689,41
Διαφορά Ελέγχου	0,00

9. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του νομικού προσώπου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.

- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά την 7η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2017 ανήλθαν σε **1.572.501,18 €** έναντι **1.386.097,90 €** της χρήσης 2016 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **13,45%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2017 ανήλθαν σε **1.720.790,16 €** έναντι **1.538.116,16 €** στη χρήση 2016 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **11,88%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2017 ανήλθαν σε **14.626,91 €** έναντι **20.626,95 €** της χρήσης 2016 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **29,09%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2017 ανήλθαν σε **3.109,09€** έναντι **10.252,46€** στη χρήση 2016 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **69,67%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **42,72 %** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2017 **47.088,54 €** έναντι **32.992,69 €** στη χρήση 2016) και οι συνολικές υποχρεώσεις του νομικού προσώπου παρουσίασαν μείωση ύψους **33,75%** (υπόλοιπο χρήσης 2017 **112.596,37 €** έναντι υπόλοιπου **169.965,67 €** στη χρήση 2016).

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την έκθεση ισολογισμού και τα αποτελέσματα χρήσης 2017 του ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου.

Η παρούσα απόφαση – έκθεση υποβάλλεται προς έγκριση, στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου.

Κατά ψήφισαν ο κος Καζαντζής Σταμάτιος, η κα Ναυπλιώτη Καλλιόπη, η κα Λαζαρίδου Τζανάκου Αναστασία (Νατάσα) και ο κος Φουσκολαγουδάκης Εμμανουήλ.

Η απόφαση αυτή έλαβε α/α **25**

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΟΥΚΑΚΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές Αντίγραφο

Ταύρος 21/06/2022

Η Πρ/νη Τμήματος

ΠΛΑΚΑ ΚΩΝ/ΝΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ										
ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΥΗΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ										
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 - 7η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)										
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016				Ποσά κλειόμενης		Ποσά προηγούμενης	
			Αναπόσβεστη				χρήσεως 2017		χρήσεως 2016	
			αξία							
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
4.Λοιπά έξοδα εγκ/σης			Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	αξία	Ι.Κεφάλαιο	
			3.468,60	1.922,06	1.546,54	3.468,60	1.469,42	1.999,18	-124.083,53	
			3.468,60	1.922,06	1.546,54	3.468,60	1.469,42	1.999,18	-124.083,53	
Γ.ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχ.			
ΙΙ.Ενσώματες ακιν/σεις							3.Δωρεές παγίων			
4.Μηχανήματα			917,60	917,58	0,02	0,00	0,00	0,00	2,45	
5.Μεταφορικά μέσα			0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,02	2,45	
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός			46.170,92	42.667,25	3.503,67	32.992,67	32.966,29	26,38		
Σύνολο ακιν/σεων			47.088,54	43.584,83	3.503,71	32.992,69	32.966,29	26,40		
Σύνολο παγ.ενεργ/κού(ΓΙ+ΓΙΙ)							26,40			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ			
ΙΙ.Απατήσεις							1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού			
5.Χρεώστες διάφοροι			573,43						206.374,75	
			573,43						11.100,62	
									217.475,37	
ΙV.Διαθέσιμα							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας							ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.			
			283.689,41						1.Προμηθευτές	
			283.689,41						5.Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	
Σύνολο κυκλ.ενεργ/κού(ΔΙ+ΔΙV)							443.226,46			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							6.Ασφαλ.οργανισμοί			
1.Έξοδα επομ.χρήσεων			19.059,24						8.Πιστωτές διαφοροί	
2.Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			1.027,46						112.596,37	
Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού			20.086,70						Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)							112.596,37			
							169.965,67			
							20.216,15			
							356,37			
							20.572,52			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)							309.399,79			
							466.283,09			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2017							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
							τρέχουσα χρήση		προηγούμενη χρήση
							2017		2016
Ι.Αποτελέσματα εκμετ/σης							Καθαρά αποτελέσματα χρήσης		
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			112.826,90					-136.771,16	-141.643,77
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό			960.970,72					180.641,04	322.575,59
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			1.159.469,31					43.869,88	180.931,82
Μικτά αποτ/τα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-85.671,89						
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμ/σης			497.937,74					222,09	290,78
			412.266,05					43.647,79	180.641,04
Μείον							1.Φόρος εισοδήματος		
1.Έξοδα διοικ.λειτ.			560.642,87						
Μερικά αποτ.εκμ/σης			-148.376,82						
Πλέον							Πλεόνασμα σε νέο		
4.Πιστωτ.τόκοι & συναφή έσοδα			765,82			1.002,69			
			765,82			1.002,69			
Μείον							Μοσχάτο, 23/4/2019		
3.Χρεωστ.τόκοι & συναφή έξοδα			677,98	677,98	87,84	225,52	225,52	777,17	
Ολικά αποτ/τα (ζημιές) εκμ/σης			-148.288,98						
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: έκτακτα αποτελέσματα							Η Πρόεδρος του Δ.Σ.		
1.Έκτακτα & ανόργ.έσοδα			115,55			2.760,59			Η προϊσταμένη Οικονομικών Υπηρεσιών
3.Έσοδα προηγ.χρήσεων			4.874,00			1.456,58			
4.Έσοδα απο προβλ.προηγ.χρήσ.			9.637,36			16.409,78			
			14.626,91			20.626,95			
Μείον							Λουκάκη Δέσποινα		
1.Έκτακτα & ανόργ.έξοδα			0,00			3,49			Πλάκα Κωνσταντίνια
3.Έξοδα προηγ.χρήσεων			3.109,09			62,97			
4.Προβλέψεις για εκτ.κινδ.			0,00			10.186,00	10.252,46	10.374,49	Ο Συντάξας Οικονομικός Σύμβουλος
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (ζημιές)			-136.771,16						
Μείον							Καραγιάννης Αθ. Στυλιανός		
Σύνολο αποσβ.πάγιων στοιχείων			11.071,18			12.384,20			
Μείον :οι από αυτές ενσωμα.στο λειτ.κόστος			11.071,18	0,00		12.384,20	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			-136.771,16			-141.643,77			

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου
«ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση γνώμης
Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Επιχείρηση, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Επιχείρηση ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελεγκτή, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης : Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου. Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Επιχείρησης. Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση. Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιαστική αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιαστική αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιαστική αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Επιχείρηση να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση. Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2017. Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για τον «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ» και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαστικές ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 2 Δεκεμβρίου 2019

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 2273

HBP
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

Μέλος της Morison Ksi

Ιφιγενείας 81 & Βελικιοπούλου, 142 31 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 152 - Α.Μ. ΕΛΤΕ 8

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Α/80)									
31 ης Δεκεμβρίου 2017									
Χρέωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2016		Πίστωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2016	
60	4. Οργανικά έξοδα				72	1. Έσοδα			
	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού		1.396.843,49			έσοδα από φόρους,εισφορές,τέλη		112.826,90	
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων		51.070,14		73	Πωλήσεις υπηρεσιών		0,00 112.826,90	
62	Παροχές τρίτων		104.137,51			2. Λοιπά οργανικά έσοδα			
63	Φόροι - Τέλη		420,00		74	Έσοδα από επιχορηγήσεις		1.454.439,96	
64	Διάφορα έξοδα		133.603,19		75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και λοιπά έσοδα		4.468,50	
65	Τόκοι και συναφή έξοδα		677,98		76	Έσοδα κεφαλαίων		765,82 1.459.674,28	
66	Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων		11.071,18					1.299.876,01	
67	χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-επιδότησεις		0,00					5.313,20	
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως		22.966,67					1.002,69	
	Συνολικό κόστος		1.720.790,16					1.306.191,90	
			1.720.790,16					1.572.501,18	
			1.538.116,16					1.386.097,90	
	Μείον :								
78.00	Ιδιοπαραγωγή και βελτιώσεις παγίων		0,00						
78.01	λοιπά τεκμαρτά έσοδα		0,00					0,00	
	Συνολικό κόστος εσόδων		1.720.790,16					1.538.116,16	
80.00	Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως		0,00		88.00	Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως		-148.288,98	
			0,00					-152.018,26	

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΑΙ 569279

ΠΑΛΑΚΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΛΟΥΚΑΚΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΝΠΔΔ ΔΟΠΑΚΑ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999).

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1, Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, πλέον αξίας βελτιώσεων - προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.

β) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

<u>ΚΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u>	<u>ΠΟΣΟ</u>
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	917,58 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	9.700,96 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	452,64 €
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ		11.071,18 €

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:

Δεν υπάρχουν.

- 8 Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:

Δεν υπάρχουν.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

A) Μέσος όρος προσωπικού	88
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	39
Αορίστου	5
Ορισμένου χρόνου	36

Σύμβαση έργου	2
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	1.396.843,49 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	656.161,63 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	72.663,92€
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	419.131,30 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	255.673,95€
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	140 €
Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (περικοπές από απεργίες – ασθένειες)	-6.927,31 €

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :

Έξοδα παράστασης Προέδρου, Αντιπροέδρου	9.093,16 €
ΣΥΝΟΛΟ	9.093,16 €

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:

Δεν υπάρχουν.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφαλείες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:

Δεν υπάρχουν.

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

	<u>Περιγραφή</u>	<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ 2017</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2017</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ 31/12/2016</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2017</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2017</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
12	Μηχανήματα	0,00 €	917,6 €	917,6 €	0,00 €	917,58 €	917,58 €	0,02 €
13	Μεταφ. Μέσα	0,02 €	0,00 €	0,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,02 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	32.992,67 €	13.178,25€	46.170,92 €	32.966,29 €	9.700,96 €	42.667,25 €	3.503,67 €
	Σύνολο	32.992,69 €	14.095,85€	47.088,54 €	32.966,29 €	10.618,54 €	43.584,83 €	3.503,71 €

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Διάφορα έσοδα από παραγραφές	115,55 €
β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	3.109,09 €
γ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	4.860 €
δ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	14,00 €
ε) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Έσοδα από Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού(84.00)	9.637,36 €
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (έσοδα από φόρους- εισφορές, έσοδα από τόκους κεφαλαίων και έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες)	1.027,46 €
Έξοδα επόμενων χρήσεων (τέλη κυκλοφορίας, προκαταβολή μόνιμων μηνός Ιανουαρίου 2018)	19.059,24 €
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (ΟΤΕ, ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, ΦΥΣΙΚΟ ΑΕΡΙΟ ΚΛΠ)	59.761,34 €

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:

Δεν υπάρχουν.

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως.:

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2016	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2017	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2017	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακινήτ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	3.468,60 €	0,00 €	3.468,60 €	1.469,42 €	452,64 €	1.922,06 €	1.546,54 €

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:

Στη χρήση 2017 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το νομικό πρόσωπο μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και από αποζημίωση προσωπικού διαμορφώθηκαν ως εξής :

- Δεν έγιναν εκ νέου προβλέψεις ,αλλά υπάρχουν από προηγούμενες χρήσεις ποσού ύψους 11.100,62 €

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:

Δεν έγινε.

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτώξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:

Δεν έγιναν.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:

Η σύγκριση είναι απόλυτη.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:

Δεν υπάρχουν.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:

α) Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

γ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

γ1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4223/13 άρθρο 11 παρ.10 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.

γ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2017, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2018), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

γ3) Στη χρήση 2017 σε εφαρμογή των διατάξεων του Κ.Φ.Ε.(άρθρο 39 & 40 του Ν. 4172/2013) το ΝΠΔΔ υπήχθη σε φορολογία των εισοδημάτων του από τόκους καταθέσεων και από ακίνητη περιουσία, με αποτέλεσμα να προκύψει φόρος εισοδήματος της χρήσης 2017 ποσού 222,09 € .

24. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου 31/12/2017 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες EUROBANK ΚΑΙ ALPHA BANK ποσού 283.689,41 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	GR4502600550000610200545128	210.078,45
EUROBANK	GR6302600550000670200033805	73.588,30
ALPHA BANK	345-00-2001-000043	20,98
EUROBANK	GR5802600550000630200034576	1,68
Σύνολο		283.689,41

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2017 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2017 (βάσει απολογισμού)	266.514,10
Κρατήσεις Δεκεμβρίου 2017 που τακτοποιούνται στο επόμενο έτος	5.715,04
Διαφορά φόρου Μαΐου 2014 προς τακτοποίηση	0,14
Διαφορά προμηθειών ΧΕ 65/2017 προς τακτοποίηση	0,80
Διαφορές στρογγυλοποίησης φόρου προμηθευτών 2017 προς τακτοποίηση	-0,02
Φόρος τόκων 2017 προς τακτοποίηση	-0,07
Αδιευκρίνιστη διαφορά ετών έως 2016	11.459,42
Σύνολο	283.689,41
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/201X (βάσει extrait τραπεζής)	283.689,41
Διαφορά Ελέγχου	0,00

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΤΕΛΙΟΣ
ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ

ΠΛΑΚΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΛΟΥΚΑΚΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 6 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 2 Δεκεμβρίου 2019.

Αθήνα, 2 Δεκεμβρίου 2019

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 2273



HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Μέλος της Morison KSi
Ιφιγενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 152 - Α.Μ. ΕΛΤΕ 8